

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 48 /CV-PSD

TP.Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 03 năm 2020

V/v: CBTT báo cáo tài chính riêng soát xét năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: **Công ty Cổ phần Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí**
2. Mã chứng khoán: **PSD**
3. Địa chỉ trụ sở chính: P.207, Tòa nhà PetroVietnam, 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, TP.HCM
4. Điện thoại: 028.39115578 Fax: 028.39115579
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông PHAN HẢI ÂU
6. Nội dung của thông tin công bố
 - Báo cáo tài chính riêng soát xét năm 2019 của CTCP Dịch Vụ Phân Phối Tổng Hợp Dầu Khí lập ngày 27/03/2020 bao gồm BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - Công văn giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng soát xét năm 2019.
 - Địa chỉ website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.psd.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT



PHAN HẢI ÂU

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
DỊCH VỤ TỔNG HỢP DẦU KHÍ
**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ
PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 46/CV-PSD
V/v: Giải trình chênh lệch KQKD trên
báo cáo kiểm toán riêng năm 2019

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 03 năm 2020

Kính gửi: - **Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**
Phòng Quản lý niêm yết

Tên tổ chức niêm yết: **Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí**

Địa chỉ : Phòng 207, Tòa nhà Petrovietnam, Số 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1,
TP. Hồ Chí Minh.

Mã số thuế : 0305482862

Mã giao dịch chứng khoán: **PSD**

Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (Công ty PSD) xin giải trình báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng kiểm toán năm 2019 có sự thay đổi như sau:

Chỉ tiêu	Năm 2019	Năm 2018	Tăng giảm (%)
Doanh thu	5,597,686,893,756	5,540,259,533,570	1%
Lợi nhuận sau thuế	49,922,371,720	69,617,572,830	-28%

Nguyên nhân là do trong năm báo cáo Công ty đã tính toán trên nguyên tắc thận trọng và trích lập 1 khoản dự phòng công nợ phải thu quá hạn nhằm bảo toàn vốn kinh doanh và giúp cho Công ty có nguồn tài chính để bù đắp tổn thất có thể xảy ra trong năm kế hoạch theo quy định về tuổi nợ tại Điều 6, thông tư 48/2019/TT-BTC và đảm bảo cho doanh nghiệp phản ánh giá trị của các khoản nợ phải thu không cao hơn giá trị có thể thu hồi được tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Bằng công văn này, Công ty PSD xin giải trình cho Sở giao dịch chứng khoán được rõ.

Trân trọng kính chào!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT

**CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI
TỔNG HỢP DẦU KHÍ**



PHAN HẢI ÂU

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**



CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán riêng (Mẫu số B 01 – DN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng (Mẫu số B 02 – DN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng (Mẫu số B 03 – DN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng (Mẫu số B 09 – DN)	9

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 0305482862 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 4 tháng 2 năm 2008 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh gần nhất lần thứ 28 ngày 25 tháng 9 năm 2019.

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Tiến Dương	Chủ tịch
Bà Lê Thị Chiến	Thành viên
Bà Phạm Thị Thanh	Thành viên (Bổ nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)
Ông Đào Văn Đại	Thành viên (Miễn nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)
Bà Nguyễn Quỳnh Như	Thành viên (Miễn nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)
Ông Vũ Thành Chung	Thành viên (Miễn nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)

Ban Kiểm soát

Ông Hoàng Đăng Ánh	Trưởng ban
Bà Bùi Vũ Quỳnh Như	Thành viên (Bổ nhiệm từ ngày 23 tháng 4 năm 2019)
Bà Phạm Thị Ninh	Thành viên (Bổ nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)
Ông Đặng Minh Sang	Thành viên (Miễn nhiệm từ ngày 6 tháng 9 năm 2019)

Ban Giám đốc

Ông Vũ Tiến Dương	Giám đốc
Ông Nguyễn Mạnh Lân	Phó Giám đốc
Ông Vũ Thành Chung	Phó Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

Ông Vũ Tiến Dương	Chủ tịch
-------------------	----------

Trụ sở chính

Phòng 207, Tòa nhà Petro Việt Nam, Số 1-5 Lê Duẩn, Phường Bến Nghé, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

TRÁCH NHIỆM CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chủ tịch Hội đồng Quản trị ("HĐQT") của Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí ("Công ty") chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính riêng thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Chủ tịch HĐQT trị được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính riêng trên cơ sở đơn vị hoạt động liên tục trừ khi giả định đơn vị hoạt động liên tục là không phù hợp.

Chủ tịch HĐQT của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh số 2 của báo cáo tài chính riêng. Chủ tịch HĐQT của Công ty cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận hoặc nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Theo đây, tôi phê chuẩn báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 5 đến trang 36. Báo cáo tài chính riêng này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của cả Công ty và các công ty con.



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Người đại diện theo pháp luật
TP. Hồ Chí Minh, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 27 tháng 3 năm 2020



**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
GỬI CÁC CỔ ĐÔNG VÀ HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CỦA
CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu Khí (“Công ty”) được lập ngày 31 tháng 12 năm 2019 và được Chủ tịch Hội đồng Quản trị (“HĐQT”) của Công ty phê chuẩn ngày 27 tháng 3 năm 2020. Báo cáo tài chính riêng này bao gồm: bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính riêng bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 36.

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT đối với Báo cáo tài chính riêng

Chủ tịch HĐQT của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch HĐQT xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính riêng này dựa trên kết quả cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Chủ tịch HĐQT cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

Thay mặt và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Mai Việt Hùng Trần
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0048-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM9229
TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 3 năm 2020



Cao Thị Ngọc Loan
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
3030-2019-006-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2019 VND	2018 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.825.044.068.168	2.119.825.370.485
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	219.790.975.265	511.115.045.687
111	Tiền		98.190.975.265	34.767.210.046
112	Các khoản tương đương tiền		121.600.000.000	476.347.835.641
120	Đầu tư tài chính ngắn hạn	4(a)	15.461.523.600	16.478.729.100
121	Chứng khoán kinh doanh		33.575.304.695	33.575.304.695
122	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		(18.113.781.095)	(17.096.575.595)
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		840.448.661.061	878.193.345.848
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	722.526.168.566	866.306.491.229
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn		562.149.811	33.546.058
136	Phải thu ngắn hạn khác	6	142.146.298.848	62.283.277.575
137	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	(24.785.956.164)	(50.429.969.014)
140	Hàng tồn kho	8	702.347.095.868	508.761.268.507
141	Hàng tồn kho		713.208.067.083	521.355.786.841
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(10.860.971.215)	(12.594.518.334)
150	Tài sản ngắn hạn khác		46.995.812.374	205.276.981.343
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		757.975.906	593.349.201
152	Thuế Giá trị Gia tăng ("GTGT") được khấu trừ	12(a)	45.222.799.759	203.504.271.592
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12(a)	1.015.036.709	1.179.360.550
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		38.958.501.900	30.182.369.904
210	Các khoản phải thu dài hạn		1.692.709.590	1.645.109.590
216	Phải thu dài hạn khác		1.692.709.590	1.645.109.590
220	Tài sản cố định		1.568.847.187	1.732.081.201
221	Tài sản cố định hữu hình	9(a)	1.568.847.187	1.687.561.201
222	Nguyên giá		7.695.342.497	7.167.254.635
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(6.126.495.310)	(5.479.693.434)
227	Tài sản cố định vô hình	9(b)	-	44.520.000
228	Nguyên giá		792.630.000	792.630.000
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(792.630.000)	(748.110.000)
250	Đầu tư tài chính dài hạn	4(b)	35.696.945.123	26.775.000.000
251	Đầu tư vào công ty con		36.775.000.000	26.775.000.000
252	Đầu tư vào công ty liên kết		853.268.080	853.268.080
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.350.000.000	1.350.000.000
254	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(3.281.322.957)	(2.203.268.080)
260	Tài sản dài hạn khác		-	30.179.113
261	Chi phí trả trước dài hạn		-	30.179.113
270	TỔNG TÀI SẢN		1.864.002.570.068	2.150.007.740.389

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2019 VND	2018 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		1.535.382.147.802	1.839.691.319.409
310	Nợ ngắn hạn		1.535.225.129.533	1.839.534.301.140
311	Phải trả người bán ngắn hạn	10	594.184.839.241	439.334.943.978
312	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	11	4.924.062.059	5.103.150.858
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12(b)	4.673.233.701	7.238.332.636
314	Phải trả người lao động		17.189.265.300	18.909.416.538
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	13	3.908.192.303	9.706.344.351
319	Phải trả ngắn hạn khác	14	82.586.100.321	134.227.392.251
320	Vay ngắn hạn	15	820.240.670.117	1.218.149.269.417
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		7.518.766.491	6.865.451.111
330	Nợ dài hạn		157.018.269	157.018.269
337	Phải trả dài hạn khác		157.018.269	157.018.269
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		328.620.422.266	310.316.420.980
410	Vốn chủ sở hữu		328.620.422.266	310.316.420.980
411	Vốn góp của chủ sở hữu	16, 17	306.826.230.000	255.793.160.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		306.826.230.000	255.793.160.000
415	Cổ phiếu quỹ	17	(1.170.000.000)	(1.170.000.000)
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	17	22.964.192.266	55.693.260.980
421b	- LNST chưa phân phối năm nay		22.964.192.266	55.693.260.980
440	TỔNG NGUỒN VỐN		1.864.002.570.068	2.150.007.740.389



Trần Thanh Cảnh
Người lập



Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 27 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2019 VND	2018 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.597.686.893.756	5.540.259.533.570
02	Các khoản giảm trừ doanh thu	(57.872.225.367)	(64.411.142.817)
10	Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ cung cấp	5.539.814.668.389	5.475.848.390.753
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	(5.296.003.750.613)	(5.245.027.958.189)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	243.810.917.776	230.820.432.564
21	Doanh thu hoạt động tài chính	24.514.475.365	57.583.095.796
22	Chi phí tài chính	(48.952.658.919)	(80.744.139.037)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	(43.994.271.632)	(66.939.065.627)
25	Chi phí bán hàng	(98.095.488.721)	(89.211.210.532)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(52.316.252.992)	(33.549.603.070)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	68.960.992.509	84.898.575.721
31	Thu nhập khác	399.200.602	847.436.357
32	Chi phí khác	(2.559.730.637)	(64.619.233)
40	(Lỗ)/lợi nhuận khác	(2.160.530.035)	782.817.124
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	66.800.462.474	85.681.392.845
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	(16.878.090.754)	(16.063.820.015)
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	49.922.371.720	69.617.572.830



Trần Thanh Cảnh
Người lập



Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 27 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2019 VND	2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	66.800.462.474	85.681.392.845
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	9(a), 9(b) 757.305.876	935.620.721
03	Các khoản dự phòng	17.988.595.644	8.979.853.005
04	Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	22 (116.044.736)	(800.538.839)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(15.432.463.258)	(46.978.066.398)
06	Chi phí lãi vay	23 43.994.271.632	66.939.065.627
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	113.992.127.632	114.757.326.961
09	Giảm các khoản phải thu	177.065.325.582	71.278.621.300
10	Tăng hàng tồn kho	(192.174.752.104)	(128.472.043.441)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả	106.073.712.775	(71.406.717.935)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(134.447.592)	1.513.938.932
14	Tiền lãi vay đã trả	(46.786.671.736)	(68.072.703.100)
15	Thuế TNDN đã nộp	(19.793.976.776)	(14.319.222.014)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(345.132.054)	(817.654.563)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	137.896.185.727	(95.538.453.860)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm TSCĐ	(271.600.000)	(1.443.545.456)
22	Tiền tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	180.000.000
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(10.000.000.000)	-
27	Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức được chia	16.883.135.751	47.054.533.964
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	6.611.535.751	45.790.988.508
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền vay ngắn hạn nhận được	15 3.589.682.634.728	4.765.755.437.942
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	15 (3.987.591.234.028)	(4.982.908.298.866)
36	Tiền cổ tức đã trả cho cổ đông	18 (37.923.192.600)	(21.062.091.500)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(435.831.791.900)	(238.214.952.424)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	(291.324.070.422)	(287.962.417.776)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	511.115.045.687	799.077.463.463
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	219.790.975.265	511.115.045.687

Trần Thanh Cảnh
Người lập

Phan Hải Âu
Kế toán trưởng

Wu Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Người đại diện theo pháp luật
Ngày 27 tháng 3 năm 2020

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 36 là một phần cấu thành báo cáo tài chính riêng này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí (“Công ty”) tiền thân là Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí – được thành lập trên cơ sở Xí nghiệp Viễn thông Dầu khí theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305482862 ngày 4 tháng 2 năm 2008.

Theo Nghị quyết số 28/NQ-DVTHDK ngày 13 tháng 9 năm 2011 của Tổng Công ty Cổ phần Dịch vụ Tổng hợp Dầu khí (“Petrosetco”), công ty mẹ của Công ty, về phương án tái cấu trúc tổng thể Petrosetco, Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch vụ Phân phối Tổng hợp Dầu khí được chuyển đổi thành công ty cổ phần. Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi lần thứ 6 số 0305482862 ngày 7 tháng 11 năm 2011 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh tiếp theo do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp với lần thay đổi gần nhất lần thứ 27 ngày 10 tháng 7 năm 2019. Ngày 28 tháng 6 năm 2013, cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là PSD.

Chủ sở hữu của Công ty bao gồm Petrosetco và các cổ đông khác. Chi tiết về tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 17(b).

Hoạt động chính của Công ty bao gồm: mua bán thiết bị viễn thông; bán buôn máy vi tính, thiết bị; bán buôn sản phẩm đồ chơi, sản phẩm trò chơi, sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 150 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 150 nhân viên).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 2 công ty con và 1 công ty liên kết như được trình bày ở Thuyết minh 4(b). Chi tiết như sau:

	2019		2018	
	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết năm giữ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết năm giữ
Công ty con				
Công ty Cổ phần Điện tử Điện lạnh Bình Minh ("Bình Minh")	51%	51%	51%	51%
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Công nghệ xanh	50%	50%	-	-
Công ty liên kết				
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom ("Vietecom")	20%	20%	20%	20%

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính riêng**

Báo cáo tài chính riêng đã được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tại Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

Ngoài ra, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng của Công ty nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của cả Công ty và các công ty con.

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính riêng là Đồng Việt Nam (“VND” hoặc “Đồng”). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Công ty còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính và thường xuyên thu được đơn vị tiền tệ này từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.4 Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản nợ phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản nợ phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

2.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán trong năm.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.7 Đầu tư tài chính****(a) Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là chứng khoán do Công ty nắm giữ cho mục đích kinh doanh và được nắm giữ chủ yếu cho mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua chứng khoán kinh doanh; Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán. Sau đó, chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng giảm giá. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán kinh doanh được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường của các khoản chứng khoán kinh doanh này. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

Thời điểm ghi nhận chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh;
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Lãi hoặc lỗ từ việc thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

(b) Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các doanh nghiệp mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó, thường đi kèm là việc nắm giữ hơn một nửa quyền biểu quyết. Sự tồn tại và tính hữu hiệu của quyền biểu quyết tiềm tàng đang được thực thi hoặc được chuyển đổi sẽ được xem xét khi đánh giá liệu Công ty có quyền kiểm soát doanh nghiệp hay không.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

(c) Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là công ty trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải kiểm soát, thường được thể hiện thông qua việc nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc giá trị góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối năm kế toán.

(d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

1 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**1.7 Đầu tư tài chính (tiếp theo)****(e) Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối năm kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư. Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy mà Công ty nắm giữ lâu dài, dự phòng được lập khi giá gốc cao hơn giá trị thị trường. Đối với các khoản đầu tư khác, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ, ngoại trừ khoản lỗ mà Ban Giám đốc Công ty đã dự đoán từ khi đầu tư.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.8 Tài sản cố định (“TSCĐ”)

TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

Khấu hao

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Các tỷ lệ khấu hao chủ yếu hàng năm của các loại tài sản như sau:

Phương tiện vận tải	20%
Thiết bị quản lý	33%
Phần mềm	20%

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

2.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và chủ yếu là tiền thuê văn phòng trả trước, thiết bị quản lý đã đưa vào sử dụng. Chi phí này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2.10 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.10 Nợ phải trả (tiếp theo)**

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản nợ phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

2.11 Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ các ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

Chi phí đi vay được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

2.12 Chi phí phải trả

Bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm báo cáo.

2.13 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải trả phải lập ở cuối năm kế toán này và khoản dự phòng phải trả đã lập chưa sử dụng ở cuối năm kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

2.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được mua lại bởi chính Công ty, nhưng chưa bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi hoặc lỗ) sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo riêng.

2.15 Phân chia lợi nhuận

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong các báo cáo tài chính riêng của năm kế toán mà cổ tức được tạm ứng theo nghị quyết của Hội đồng Quản trị và thông qua tại Đại Hội đồng Cổ đông.

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại Hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.15 Phân chia lợi nhuận (tiếp theo)

Công ty trích lập quỹ sau:

Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại Hội đồng Cổ đông. Quỹ được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán riêng.

2.16 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sản phẩm hoặc hàng hóa như người sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa hoặc quyền kiểm soát sản phẩm hoặc hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỉ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.17 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, hàng bán bị trả lại và giảm giá hàng bán. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng năm tiêu thụ hàng hóa, dịch vụ được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu năm phát sinh.

Các khoản giảm trừ doanh thu đối với hàng hóa, dịch vụ tiêu thụ trong năm, phát sinh sau ngày của bảng cân đối kế toán riêng nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính riêng được ghi nhận điều chỉnh giảm doanh thu của năm lập báo cáo.

2.18 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2.19 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính phát sinh trong năm chủ yếu bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ; lỗ tỷ giá hối đoái và chiết khấu thanh toán.

2.20 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm; hàng hóa; cung cấp dịch vụ; chủ yếu bao gồm các chi phí chào hàng; giới thiệu sản phẩm; quảng cáo sản phẩm; hoa hồng bán hàng; chi phí bảo quản, đóng gói; và chi phí vận chuyển.

2.21 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty chủ yếu bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý; bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài và chi phí khác.

2.22 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN, kể cả các khoản thu nhập nhận được từ hoạt động sản xuất, kinh doanh hàng hóa dịch vụ tại nước ngoài mà Việt Nam chưa ký hiệp định về tránh đánh thuế hai lần. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của năm phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng năm hay một năm khác.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.22 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại (tiếp theo)**

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính riêng và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế thu nhập tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.23 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Giám đốc Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (“bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh”), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (“bộ phận chia theo khu vực địa lý”). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh hoặc theo khu vực địa lý.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính riêng hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

2.25 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác có liên quan đến lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc niên độ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính.

Các ước tính và giả định có ảnh hưởng trọng yếu trong báo cáo tài chính bao gồm:

- Thời gian hữu dụng ước tính của TSCĐ (Thuyết minh 9);
- Dự phòng giảm giá đầu tư (Thuyết minh 4(b));
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (Thuyết minh 7); và
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (Thuyết minh 8).

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	2019	2018
	VND	VND
Tiền mặt	2.805.771.159	49.032.236
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	95.385.204.106	34.718.177.810
Các khoản tương đương tiền (*)	121.600.000.000	476.347.835.641
	<u>219.790.975.265</u>	<u>511.115.045.687</u>

(*) Các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi có kỳ hạn với thời gian đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng.

4 ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

(a) Chứng khoán kinh doanh

	2019		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	<u>33.575.304.695</u>	<u>15.461.523.600</u>	<u>18.113.781.095</u>
	2018		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
	VND	VND	VND
Cổ phiếu niêm yết	<u>33.575.304.695</u>	<u>16.478.729.100</u>	<u>17.096.575.595</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 31 tháng 12 năm 2018, giá trị hợp lý được tính dựa vào giá cổ phiếu niêm yết trên Sàn giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	2019			2018		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
i. Đầu tư vào công ty con Công ty Cổ phần Điện tử Điện lạnh Bình Minh ("Bình Minh") Công ty Cổ Phần Xuất nhập khẩu Công nghệ xanh	26.775.000.000	(**)	1.078.054.877	26.775.000.000	(**)	-
ii. Đầu tư vào công ty liên kết Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại số Vietecom ("Vietecom") (*)	853.268.080	(**)	853.268.080	853.268.080	(**)	853.268.080
iii. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác Công ty Cổ phần Dịch vụ Bán lẻ Dầu khí	1.350.000.000	(**)	1.350.000.000	1.350.000.000	(**)	1.350.000.000
	<u>38.978.268.080</u>		<u>3.281.322.957</u>	<u>28.978.268.080</u>		<u>2.203.268.080</u>

(*) Vietecom đang trong quá trình thực hiện thủ tục giải thể theo Nghị quyết số 15/NQ-PSD-HĐQT ngày 11 tháng 5 năm 2017. Tại ngày phê chuẩn báo cáo tài chính riêng này, việc giải thể Vietecom vẫn đang được tiến hành.

(**) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính riêng vì các khoản đầu tư này không có giá niêm yết trên thị trường.

5 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	2019 VND	2018 VND
Bên thứ ba		
Công ty Cổ phần Thế Giới Di Động	20.949.331.222	29.219.919.095
Công ty Cổ phần Thương mại Nguyễn Kim	2.886.673.534	7.513.252.700
Các bên thứ ba khác	388.623.560.927	508.963.687.350
	<u>412.459.565.683</u>	<u>545.696.859.145</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 29(b))	<u>310.066.602.883</u>	<u>320.609.632.084</u>
	<u><u>722.526.168.566</u></u>	<u><u>866.306.491.229</u></u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng đã quá hạn thanh toán lần lượt là 99.482.090.777 đồng và 95.306.903.476 đồng như đã trình bày tại Thuyết minh 7.

6 PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	2019 VND	2018 VND
Phải thu từ bên liên quan (Thuyết minh 29(b))	125.524.332.277	33.700.253.276
Phải thu khác từ nhà cung cấp	9.219.930.887	25.397.993.259
Tạm ứng nhân viên	735.000.000	432.262.000
Phải thu tiền lãi ngân hàng	265.413.699	1.716.086.192
Khác	6.401.621.985	1.036.682.848
	<u>142.146.298.848</u>	<u>62.283.277.575</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải thu ngắn hạn khác nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

7 DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

	2019				2018			
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn
Công ty Cổ phần Dịch vụ bán lẻ Dầu khí	-	-	-	-	33.787.900.277	-	33.787.900.277	Trên 3 năm
Bên liên quan	50.954.847.187	30.567.557.382	20.387.289.805	6 tháng - 3 năm	-	-	-	-
Khác	48.527.243.590	44.128.577.231	4.398.666.359	Trên 2 năm	61.519.003.199	44.876.934.462	16.642.068.737	6 tháng - 3 năm
	<u>99.482.090.777</u>	<u>74.696.134.613</u>	<u>24.785.956.164</u>		<u>95.306.903.476</u>	<u>44.876.934.462</u>	<u>50.429.969.014</u>	

8 HÀNG TỒN KHO

	2019		2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Hàng mua đi đường	32.167.718.795	-	54.098.453.162	-
Hàng hóa	680.015.605.862	(10.860.971.215)	466.596.321.740	(12.594.518.334)
Hàng gửi bán	1.024.742.426	-	646.011.939	-
Công cụ, dụng cụ	-	-	15.000.000	-
	<u>713.208.067.083</u>	<u>(10.860.971.215)</u>	<u>521.355.786.841</u>	<u>(12.594.518.334)</u>

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	12.594.518.334	13.721.857.167
Hoàn nhập dự phòng	(1.733.547.119)	(1.127.338.833)
Số dư cuối năm	<u>10.860.971.215</u>	<u>12.594.518.334</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

9 TSCĐ

(a) TSCĐ hữu hình

	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	3.720.232.916	3.447.021.719	7.167.254.635
Mua trong năm	200.000.000	71.600.000	271.600.000
Chuyển từ hàng tồn kho	-	322.471.862	322.471.862
Thanh lý, nhượng bán	-	(65.984.000)	(65.984.000)
	<u>3.920.232.916</u>	<u>3.775.109.581</u>	<u>7.695.342.497</u>
Giá trị khấu hao lũy kế			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	2.476.554.741	3.003.138.693	5.479.693.434
Khấu hao trong năm	546.579.052	166.206.824	712.785.876
Thanh lý, nhượng bán	-	(65.984.000)	(65.984.000)
	<u>3.023.133.793</u>	<u>3.103.361.517</u>	<u>6.126.495.310</u>
Giá trị còn lại			
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	<u>1.243.678.175</u>	<u>443.883.026</u>	<u>1.687.561.201</u>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	<u>897.099.123</u>	<u>671.748.064</u>	<u>1.568.847.187</u>

Nguyên giá TSCĐ hữu hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 4,4 tỷ đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 3,9 tỷ đồng).

(b) TSCĐ vô hình

	Phần mềm VND
Nguyên giá	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2019	<u>792.630.000</u>
Khấu hao lũy kế	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	748.110.000
Khấu hao trong năm	44.520.000
	<u>792.630.000</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	<u>44.520.000</u>
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	<u>-</u>

Nguyên giá TSCĐ vô hình của Công ty đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 792 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 570 triệu đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2019		2018	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Công ty TNHH Samsung Electronics Việt Nam Thái Nguyên	323.507.897.900	323.507.897.900	70.491.782.900	70.491.782.900
Lenovo (Singapore) Pte, Ltd	109.861.227.180	109.861.227.180	28.596.104.490	28.596.104.490
Microsoft Regional Sales Corporation	52.951.579.956	52.951.579.956	57.761.717.651	57.761.717.651
Công ty Dell Global B.V. (Chi nhánh Singapore)	16.038.541.620	16.038.541.620	116.321.380.500	116.321.380.500
Công ty Dell Global B.V. (Chi nhánh Singapore) - TT IGF	18.290.804.297	18.290.804.297	83.204.972.050	83.204.972.050
Khác	71.692.444.082	71.692.444.082	81.293.740.180	81.293.740.180
	<u>592.342.495.035</u>	<u>592.342.495.035</u>	<u>437.669.697.771</u>	<u>437.669.697.771</u>
Bên liên quan (Thuyết minh 29(b))	<u>1.842.344.206</u>	<u>1.842.344.206</u>	<u>1.665.246.207</u>	<u>1.665.246.207</u>
	<u>594.184.839.241</u>	<u>594.184.839.241</u>	<u>439.334.943.978</u>	<u>439.334.943.978</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.

11 NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	2019 VND	2018 VND
Các bên thứ ba	<u>4.924.062.059</u>	<u>5.103.150.858</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

12 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN (PHẢI THU)/ PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế cửa thuế và các khoản (phải thu)/phải nộp Nhà Nước như sau:

	Tại ngày 1.1.2019 VND	Số (phải thu)/phải nộp thuần trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số được hoàn trong năm VND	Tại ngày 31.12.2019 VND
(a) Phải thu					
Thuế GTGT được khấu trừ	(203.504.271.592)	(9.726.613.841)	-	168.008.085.674	(45.222.799.759)
Thuế GTGT – hàng nhập khẩu	(1.179.360.550)	194.240.647.290	(194.031.626.225)	-	(970.339.485)
Thuế nhập khẩu	-	4.529.431.101	(4.574.128.325)	-	(44.697.224)
	<u>(204.683.632.142)</u>	<u>189.043.464.550</u>	<u>(198.605.754.550)</u>	<u>168.008.085.674</u>	<u>(46.237.836.468)</u>
(b) Phải nộp					
Thuế TNDN	6.893.259.984	16.878.090.754	(19.793.976.776)	-	3.977.373.962
Thuế thu nhập cá nhân	345.072.652	5.015.642.230	(5.107.827.735)	-	252.887.147
Thuế nhà thầu	-	38.720.323.671	(38.277.351.079)	-	442.972.592
	<u>7.238.332.636</u>	<u>60.614.056.655</u>	<u>(63.179.155.590)</u>	<u>-</u>	<u>4.673.233.701</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ**Mẫu số B 09 – DN****13 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	2019	2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay	2.899.417.093	5.691.817.197
Chi phí nhập hàng	256.733.354	3.291.439.066
Khác	752.041.856	723.088.088
	<u>3.908.192.303</u>	<u>9.706.344.351</u>

14 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	2019	2018
	VND	VND
Cổ tức phải trả (Thuyết minh 18)	31.269.607.123	38.922.286.123
Phải trả hỗ trợ bán hàng cho khách hàng	31.018.408.475	22.955.876.340
Khác	20.298.084.723	72.349.229.788
	<u>82.586.100.321</u>	<u>134.227.392.251</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018, Công ty không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TÓNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

15 VAY NGẮN HẠN

	Tại ngày	Trong năm		Tại ngày
	1.1.2019 VND	Tăng VND	Giảm VND	31.12.2019 VND
Ngân Hàng Thương mại Cổ phần (“TMCP”) Công thương Việt Nam	-	1.248.029.454.407	(892.597.307.494)	355.432.146.913
Ngân hàng TNHH Một thành viên HSBC Việt Nam	391.201.759.866	1.409.270.615.584	(1.510.922.006.792)	289.550.368.658
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	119.141.760.690	615.274.891.625	(559.158.497.769)	175.258.154.546
Ngân hàng TNHH Một thành viên ANZ Việt Nam	407.904.543.961	-	(407.904.543.961)	-
Ngân hàng TMCP Quân đội	299.901.204.900	317.107.673.112	(617.008.878.012)	-
	<u>1.218.149.269.417</u>	<u>3.589.682.634.728</u>	<u>(3.987.591.234.028)</u>	<u>820.240.670.117</u>

(i) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 400 tỷ đồng hoặc ngoại tệ tương đương, được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco, và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố.

(ii) Khoản vay này có thể giải ngân bằng Đô la Mỹ hoặc đồng tiền khác tương đương với số tiền giải ngân tối đa là 450 tỷ đồng, được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco, và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố.

(iii) Khoản vay này có hạn mức tín dụng là 400 tỷ đồng, được đảm bảo bằng Chứng thư bảo lãnh của Petrosetco, và chịu lãi suất thay đổi theo từng thời kỳ do ngân hàng công bố.

16 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

(a) Số lượng cổ phiếu

	2019	2018
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu phổ thông
Số lượng cổ phiếu đăng ký	30.682.623	25.579.316
Số lượng cổ phiếu đã phát hành Cổ phiếu quỹ	30.682.623 (62.700)	25.579.316 (62.700)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30.619.923	25.516.616

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	2019		2018	
	VND	%	VND	%
Petrosetco	245.376.000.000	79,9	204.480.000.000	79,9
Các cổ đông khác	61.450.230.000	20,1	51.313.160.000	20,1
	306.826.230.000	100	255.793.160.000	100

c) Tình hình biến động của vốn chủ sở hữu

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	21.263.849	213.265.490.000
Cổ phiếu mới phát hành	4.252.767	42.527.670.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	25.516.616	255.793.160.000
Cổ phiếu mới phát hành	5.103.307	51.033.070.000
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	30.619.923	306.826.230.000

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TÓNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

17 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	213.265.490.000	(1.170.000.000)	68.270.633.605	280.366.123.605
Vốn tăng trong năm	42.527.670.000	-	(42.527.670.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	69.617.572.830	69.617.572.830
Trích lập các quỹ	-	-	(1.392.351.455)	(1.392.351.455)
Chia cổ tức	-	-	(38.274.924.000)	(38.274.924.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018	255.793.160.000	(1.170.000.000)	55.693.260.980	310.316.420.980
Vốn tăng trong năm (*)	51.033.070.000	-	(51.033.070.000)	-
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	49.922.371.720	49.922.371.720
Trích lập các quỹ	-	-	(998.447.434)	(998.447.434)
Chia cổ tức (Thuyết minh 18) (**)	-	-	(30.619.923.000)	(30.619.923.000)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	306.826.230.000	(1.170.000.000)	22.964.192.266	328.620.422.266

(*) Vào ngày 23 tháng 4 năm 2019, Đại Hội đồng Cổ đông đã thông qua phát hành cổ phiếu hiện hữu thay cho cổ tức năm 2018 với tổng số cổ phần dự kiến là 5.103.323. Theo đó, số lượng cổ phần mới thực tế phát hành là 5.103.307 cổ phần với mệnh giá 10.000 đồng trên mỗi cổ phần, tương đương 51.033.070.000 đồng từ nguồn LNST chưa phân phối.

(**) Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 21/NQ-PSD-HĐQT ngày 30 tháng 12 năm 2019, Hội đồng Quản trị Công ty đã thông qua phương án tạm chia cổ tức năm 2019 bằng tiền với tỷ lệ 10% vốn cổ phần, tương ứng 30.619.923.000 đồng. Số cổ tức tạm chia trên đã được phê duyệt tại cuộc họp Đại Hội đồng Cổ đông thường niên năm tài chính 2018 theo Nghị quyết Đại Hội đồng Cổ đông số 01/NQ-PSD-DHĐCĐ ngày 23 tháng 4 năm 2019.

18 CỐ TỨC

Biến động về cổ tức phải trả trong năm như sau:

	2019	2018
	VND	VND
Số dư đầu năm	38.922.286.123	21.910.176.123
Cổ tức phải trả trong năm (Thuyết minh 17)	81.652.993.000	80.802.594.000
Cổ tức chi trả bằng cổ phiếu	(51.033.070.000)	(42.527.670.000)
Cổ tức đã chi trả bằng tiền trong năm	(37.923.192.600)	(21.062.091.500)
Thuế TNCN	(349.409.400)	(200.722.500)
	<u>31.269.607.123</u>	<u>38.922.286.123</u>
Số dư cuối năm (Thuyết minh 14)	<u>31.269.607.123</u>	<u>38.922.286.123</u>

19 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Ngoại tệ các loại

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, khoản mục tiền và các khoản tương đương tiền đã bao gồm số ngoại tệ 806.144 Đô la Mỹ (tại ngày 31 tháng 12 năm 2018: 29.912 Đô la Mỹ).

20 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	2019	2018
	VND	VND
Doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>5.597.686.893.756</u>	<u>5.540.259.533.570</u>
Các khoản giảm trừ		
Chiết khấu thương mại	(41.376.293.112)	(32.897.924.300)
Hàng bán bị trả lại	(9.285.396.567)	(12.592.221.137)
Giảm giá bán hàng	(7.210.535.688)	(18.920.997.380)
	<u>(57.872.225.367)</u>	<u>(64.411.142.817)</u>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>5.539.814.668.389</u>	<u>5.475.848.390.753</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN DỊCH VỤ PHÂN PHỐI TỔNG HỢP DẦU KHÍ

Mẫu số B 09 – DN

21 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	2019	2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán và cung cấp dịch vụ	5.297.737.297.732	5.246.155.297.022
Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.733.547.119)	(1.127.338.833)
	<u>5.296.003.750.613</u>	<u>5.245.027.958.189</u>

22 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2019	2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi	13.398.052.258	42.537.766.139
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	5.121.234.756	3.309.376.356
Lãi thuần do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối năm	116.044.736	800.538.839
Khác	5.879.143.615	10.935.414.462
	<u>24.514.475.365</u>	<u>57.583.095.796</u>

23 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2019	2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	43.994.271.632	66.939.065.627
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư	2.095.260.377	7.527.320.700
Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái đã thực hiện	530.722.797	3.843.892.965
Khác	2.332.404.113	2.433.859.745
	<u>48.952.658.919</u>	<u>80.744.139.037</u>

24 CHI PHÍ BÁN HÀNG

	2019	2018
	VND	VND
Chi phí nhân viên	30.717.580.508	34.423.650.164
Chi phí thuê kho	8.249.508.427	8.571.527.238
Chi phí vận chuyển	4.349.183.250	4.435.813.115
Chi phí bảo hiểm	5.822.917.608	3.532.469.935
Chi phí khấu hao TSCĐ	350.464.894	436.294.298
Khác	48.605.834.034	37.811.455.782
	<u>98.095.488.721</u>	<u>89.211.210.532</u>

25 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2019 VND	2018 VND
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	17.626.882.386	2.579.871.138
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.411.910.023	4.429.454.151
Chi phí nhân viên	13.653.911.601	14.228.503.056
Chi phí khấu hao TSCĐ	397.320.986	499.326.423
Khác	17.226.227.996	11.812.448.302
	<u>52.316.252.992</u>	<u>33.549.603.070</u>

26 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	66.800.462.474	85.681.392.845
Thuế tính ở thuế suất 20%	13.360.092.495	17.136.278.569
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(406.882.200)	(852.060.051)
Chi phí không được khấu trừ	4.815.831.396	5.069.264
Hoàn nhập dự phòng của năm trước	(890.950.937)	(225.467.767)
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>16.878.090.754</u>	<u>16.063.820.015</u>
Chi phí TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng:		
Thuế TNDN – hiện hành	16.878.090.754	16.063.820.015
Thuế TNDN – hoãn lại	-	-
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>16.878.090.754</u>	<u>16.063.820.015</u>

(*) Chi phí thuế TNDN cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế .

Chủ tịch HĐQT đánh giá không có sự chênh lệch tạm thời đáng kể về cơ sở tính thuế, do đó, Công ty không ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

27 CHI PHÍ KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong năm, nhưng không bao gồm giá mua hàng hóa liên quan tới hoạt động thương mại của Công ty. Chi tiết được trình bày như sau:

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nhân viên	44.371.492.109	48.652.153.220
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.484.336.058	16.533.451.324
Chi phí vận chuyển	4.349.183.250	4.435.813.115
Chi phí khấu hao TSCĐ	757.305.876	935.620.721
Khác	83.449.424.420	52.203.775.222
	<u>150.411.741.713</u>	<u>122.760.813.602</u>

28 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động kinh doanh chủ yếu trên lãnh thổ Việt Nam, vì vậy Công ty không trình bày báo cáo kinh doanh theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Trong năm, Công ty chủ yếu phân phối hàng điện tử (chủ yếu là điện thoại di động, máy tính xách tay), các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng không đáng kể. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

29 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Petrosetco là cổ đông lớn nhất của Công ty do sở hữu 79,9% vốn cổ phần của Công ty (Thuyết minh 17). Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PetroVietnam”) là cổ đông lớn nhất của Petrosetco chiếm 24,8% vốn điều lệ của Petrosetco.

Theo đó, Petrosetco, PVN, các công ty thành viên thuộc Petrosetco, các công ty thành viên thuộc PVN, công ty con, công ty liên kết được xem là các bên liên quan của Công ty.

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	2019 VND	2018 VND
<i>i) Doanh thu bán hàng</i>		
Petrosetco	380.879.182	358.447.999
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	118.069.807.044	178.146.535.619
Các công ty con	140.221.592.191	120.168.685.515
	<u>258.672.278.417</u>	<u>298.673.669.133</u>

29 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	2019 VND	2018 VND
ii) Mua hàng hóa và dịch vụ		
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	18.247.003.550	17.731.111.805
Các công ty con	-	9.432.910.000
	<u>18.247.003.550</u>	<u>27.164.021.805</u>
iii) Phí dịch vụ quản lý		
Petrosetco	<u>9.725.000.000</u>	<u>7.584.738.189</u>
iv) Cổ tức nhận được		
Petrosetco	<u>2.034.411.000</u>	<u>2.441.293.200</u>
v) Chia cổ tức		
Petrosetco	<u>24.537.600.000</u>	<u>30.656.967.377</u>
vi) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	<u>3.454.637.194</u>	<u>3.561.938.582</u>

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 5)

Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	194.921.210.715	244.647.616.394
Các công ty con	115.145.392.168	75.979.099.690
	<u>310.066.602.883</u>	<u>320.626.716.084</u>

Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh 6)

Petrosetco	122.524.332.277	33.700.253.276
Các công ty con	3.000.000.000	-
	<u>125.524.332.277</u>	<u>33.700.253.276</u>

29 THUYẾT MINH VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan (tiếp theo)

	2019 VND	2018 VND
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh 10)		
Các công ty thành viên thuộc Petrosetco	1.842.344.206	1.665.246.207

30 CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

	Thuê kho và văn phòng	
	2019 VND	2018 VND
Dưới 1 năm	7.743.787.031	4.332.310.350
Từ 1 đến 5 năm	3.179.602.929	1.296.000.000
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	10.923.389.960	5.628.310.350

31 SỰ KIỆN SAU NIÊN ĐỘ

Sự lây lan của Virus Covid-19 từ đầu năm 2020 là một tình huống đầy khó khăn và thách thức cho tất cả các ngành nghề kinh doanh. Công ty đã thực hiện đánh giá sơ bộ ảnh hưởng của vấn đề này đối với hoạt động kinh doanh của Công ty như đánh giá khả năng thu hồi tài sản, đánh giá cách ghi nhận tài sản và nợ phải trả... Tại thời điểm này, Chủ tịch HĐQT chưa thể ước tính một cách đáng tin cậy ảnh hưởng của vấn đề này đến kết quả tài chính trong năm tiếp theo của Công ty. Công ty sẽ tiếp tục theo dõi và đưa ra những biện pháp phù hợp để giảm thiểu rủi ro có thể phát sinh.

Báo cáo tài chính riêng đã được Chủ tịch HĐQT phê chuẩn ngày 27 tháng 3 năm 2020.



Trần Thanh Cảnh
Người lập



Phan Hải Âu
Kế toán trưởng



Vũ Tiến Dương
Chủ tịch HĐQT
Người đại diện theo pháp luật

